



Facultad de Administración y Negocios
Carrera de Contabilidad

Trabajo de investigación

**“CONTROL INTERNO EN LA ADECUADA
GESTION DE LOS RECURSOS PÚBLICOS
EN LA OBRA EJECUTADA ENTRE LA AV.
ENCALADA Y CALLE CHOCANO DEL
DISTRITO DE RIMAC.”**

Autores:

CARNERO ARCE, Jefferson Jair – 1410609

CARRASCO RIVERA, Angela Yoselyns – 1533220

Para obtener el Grado de Bachiller en:

Contabilidad

Lima, Diciembre de 2018

Dedicatoria:

Este trabajo está dedicado a nuestros padres por el apoyo incondicional en cada momento de nuestra carrera universitaria.

INDICE

SECCIÓN I: INTRODUCCIÓN

- 1.1 Antecedentes
- 1.2 Finalidad y Objetivos de la Investigación
 - 1.2.1 Finalidad
 - 1.2.2 Objetivos Generales
 - 1.2.3 Objetivos Específicos
- 1.3 Cronograma
- 1.4 Limitaciones

SECCIÓN II: DIAGNOSTICO DEL ESTADO ACTUAL DE LA EMPRESA

- 2.1 Actividad Económica, Organización y Marco Legal
 - 2.1.1 Actividad Económica.
 - 2.1.2 Estructura Organizacional
 - 2.1.3 Marco Legal Aplicable
- 2.2 Identificación de Fortaleza y Debilidades del Sistema de Control Interno
 - 2.2.1 Análisis e Identificación de los Procesos, Sub Procesos

SECCIÓN III: IDENTIFICACION DE DEFICIENCIAS

- 3.1 Identificación de Riesgos
 - 3.1.1 Identificación de Puntos Críticos de Riesgo Operativo del Proceso
 - 3.1.1.1 Procedimiento y Recolección de Datos
 - 3.1.1.2 Diseño y aplicación de Entrevistas y Cuestionarios para las actividades y subprocesos.
 - 3.1.1.3 Análisis de Datos
- 3.2 Reporte de Deficiencias
- 3.3 Matriz de Riesgos

SECCIÓN IV: PROPUESTA DE MEJORA:

- 4.1 Establecimiento de las mejoras a alcanzar (objetivos)
- 4.2 Ciclo de mejoramiento

SECCIÓN V: CONCLUSIONES

SECCIÓN VI: RECOMENDACIONES

SECCIÓN VII: ANEXOS

- Anexo 1** : Reflexión – lecciones aprendidas
- Anexo 2** : Diferencias entre lo real y la propuesta
- Anexo 3** : Presupuesto
- Anexo 4** : Recursos Requeridos para la Ejecución

SECCIÓN I: INTRODUCCIÓN

El presente trabajo muestra la importancia del control interno como herramienta principal para el cumplimiento de los objetivos institucionales, para ello debe regirse por los principios constitucionales y legales vigentes, pues las instituciones públicas se crean para satisfacer necesidades generales de la sociedad. El control interno se perfila como un mecanismo idóneo para apoyar los esfuerzos de las entidades públicas y gestionar adecuadamente los recursos públicos. Sin embargo, el control interno también se ve reflejado en la ejecución de obras públicas, cuyo fin principal es brindar un buen servicio al ciudadano. Por otro lado, la ejecución de obras públicas en los diferentes distritos se ven afectados diferentes factores de controles presupuestarios y burocráticos. Esto se puede evidenciar mediante los resultados obtenidos en relación al beneficio del ciudadano sobre la ejecución de obras públicas.

ANTECEDENTES

La Av. Encalada del distrito del Rímac durante el año 2016, se encontraba en una situación no óptima para el buen tránsito peatonal y vehicular.

En primer lugar, la acera de la avenida se encontraba en desniveles causando malestar vecinal; en segundo lugar, la pista de circulación de automóviles era una vía amplia de un solo carril, pero en mal estado; baches y pocas señalizaciones peatonales.

A continuación se mostrará imágenes de la Av. Encalada en el año 2016 antes de la aprobación del proyecto.

➤ Se muestra un solo Carril



Figura N° 01: Vía Pública Av. Encalada y la Calle Chocano Año 2016

- Las viviendas contaban con espacio en vía pública



Figura N° 02: Viviendas en Av. Encalada y la Calle Chocano Año 2016

- Las Viviendas contaban con jardines



Figura N° 03: Viviendas con jardines en Av. Encalada Año 2016

Debido a estos problemas observados, la Municipalidad Distrital del Rímac propuso el proyecto;

“MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE TRANSITABILIDAD VEHÍCULAR Y PEATONAL EN LA CALLE RESTAURACIÓN ENTRE LA AV. ENCALADA Y LA CALLE CHOCANO DE LA URBANIZACIÓN CIUDAD Y CAMPO, DISTRITO DE RIMAC”, esta obra se realizó para el beneficio de un aproximado de 300 familias del distrito.

La obra contaba con dos ofertantes para su ejecución, quienes expusieron sus motivos:

- ***RUC 10097300432 Córdova Espinoza Jesús Ángel***
- RUC 20511631760 Concretta Constructora e Inmobiliaria SAC

Asimismo, la obra presentó sus requerimientos para su ejecución, obteniendo la primera aprobación el 31 de agosto del 2016 mediante el “Acuerdo del Concejo N° 058-2016-MDR, con un presupuesto de S/391,737.38.

Sin Embargo, el 10 de octubre del 2016 mediante el Acuerdo de Concejo N°070-2016-MRD deja sin efecto, el Acuerdo del Concejo N°058-2016-MDR, debido a que según el Informe N°064-2016-GUYRI-MRD, señalo que, realizando un análisis de la documentación, sería conveniente que se aplase un poco más la obra.

Debido a que el comité de selección de procedimiento de adjudicación simplificada, procedió a la verificación de trece consultas observaciones, presentadas por el participante Córdova Espinoza Jesús Ángel. Dentro de las observaciones tenemos:

- Error en la digitalización del presupuesto, transgrediendo la Ley N° 30225 Art.2.
- Se observa que, en la presentación de la oferta, se solicita presentar adicional a la oferta original una copia, vulnerándose el principio de economía Ley N° 30225 Art. 2.
- El participante solicita aclarar, en qué etapa del procedimiento de selección se acreditara la infraestructura opcional.

- El participante solicita suprimir el termino **OBLIGATORIO**, reemplazarlo por el termino **ESTRATÉGICO**, de acuerdo a lo indicado en la Base Estándar aprobado por el OSCE.
- El participante solicita ampliar la antigüedad del equipamiento estratégico.

FORMATO RESUMEN EJECUTIVO DEL ESTUDIO DE POSIBILIDADES QUE OFRECE EL MERCADO (OBRAS NO SUJETAS A LAS MODALIDADES DE EJECUCIÓN CONTRACTUAL DE LLAVE EN MANO Y CONCURSO OFERTA)																																																	
1. DATOS GENERALES																																																	
1.1	FECHA DE EMISIÓN DEL FORMATO	06/02/2017																																															
1.2	DEPENDENCIA USUARIA	GERENCIA DE DESARROLLO URBANO																																															
1.3	DENOMINACIÓN DE LA OBRA	MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE TRANSITABILIDAD VEHICULAR Y PEATONAL EN LA CALLE RESTAURACION ENTRE LA AV. ENCALADA Y LA CALLE CHOCANO DE LA URBANIZACION CIUDAD Y CAMPO, DISTRITO DEL RIMAC-LIMA-LIMA																																															
1.4	N° DE REFERENCIA DEL PAC	21																																															
1.5	LA OBRA SE ENCUENTRA EN EL MARCO DE UN PROYECTO DE INVERSIÓN PÚBLICA			SI	-	NO	X																																										
1.6	PROYECTO DE INVERSIÓN PÚBLICA	Código SNIP	330410	Documento que declara la viabilidad, conforme al Sistema Nacional de Inversión Pública				RG 070-2016-GDU-MDR																																									
		NIVEL DE ESTUDIO DE PRE-INVERSIÓN	Perfil Simplificado	-	Perfil	X	Factibilidad	-																																									
			Elaborado por	SUB GERENCIA DE OBRAS PÚBLICAS		Aprobado por	GERENCIA DE DESARROLLO URBANO																																										
			Documento de aprobación	RG 070-2016-GDU-MDR		Fecha de aprobación	22/12/2016																																										
2. INFORMACIÓN SOBRE EL EXPEDIENTE TÉCNICO DE OBRA																																																	
2.1	SEÑALAR COMO SE EFECTUARÁ LA CONTRATACIÓN	OBRA TOTAL	X	ETAPA	-	TRAMO	-																																										
2.2	SEÑALAR SI LA CONTRATACIÓN SE EFECTUARÁ POR ÍTEM			SI	-	NO	X																																										
2.3	REQUERIMIENTOS TÉCNICOS MÍNIMOS (RTM)	TIPO DE EJECUCIÓN: 60 días calendario. RELACIÓN DE EQUIPO MÍNIMO: <table border="1"> <thead> <tr> <th>ITEM</th> <th>DESCRIPCIÓN</th> <th>ANTIGÜEDAD</th> <th>CANTIDAD</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01</td> <td>MEZCLADORA DE CONCRETO 11 P3</td> <td>03 AÑOS</td> <td>01</td> </tr> <tr> <td>02</td> <td>VIBRADORA DE CONCRETO 4 HP DE 1.25"</td> <td>02 AÑOS</td> <td>01</td> </tr> <tr> <td>03</td> <td>PLANCHA COMPACTADORA VIBRATORIA 5.8 HP</td> <td>02 AÑOS</td> <td>01</td> </tr> <tr> <td>04</td> <td>VOLQUETE DE CAPACIDAD 15 M3</td> <td>02 AÑOS</td> <td>01</td> </tr> </tbody> </table> CARACTERÍSTICAS DEL EQUIPO MÍNIMO: <table border="1"> <thead> <tr> <th>ITEM</th> <th>DESCRIPCIÓN</th> <th>ANTIGÜEDAD</th> <th>CANTIDAD</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>01</td> <td>MEZCLADORA DE CONCRETO 11 P3</td> <td>03 AÑOS</td> <td>01</td> </tr> <tr> <td>02</td> <td>VIBRADORA DE CONCRETO 4 HP DE 1.25"</td> <td>02 AÑOS</td> <td>01</td> </tr> <tr> <td>03</td> <td>PLANCHA COMPACTADORA VIBRATORIA 5.8 HP</td> <td>02 AÑOS</td> <td>01</td> </tr> <tr> <td>04</td> <td>VOLQUETE DE CAPACIDAD 15 M3</td> <td>02 AÑOS</td> <td>01</td> </tr> </tbody> </table> RELACIÓN DEL PERSONAL: UN (01) INGENIERO RESIDENTE DE OBRA UN (01) TOPOGRAFO								ITEM	DESCRIPCIÓN	ANTIGÜEDAD	CANTIDAD	01	MEZCLADORA DE CONCRETO 11 P3	03 AÑOS	01	02	VIBRADORA DE CONCRETO 4 HP DE 1.25"	02 AÑOS	01	03	PLANCHA COMPACTADORA VIBRATORIA 5.8 HP	02 AÑOS	01	04	VOLQUETE DE CAPACIDAD 15 M3	02 AÑOS	01	ITEM	DESCRIPCIÓN	ANTIGÜEDAD	CANTIDAD	01	MEZCLADORA DE CONCRETO 11 P3	03 AÑOS	01	02	VIBRADORA DE CONCRETO 4 HP DE 1.25"	02 AÑOS	01	03	PLANCHA COMPACTADORA VIBRATORIA 5.8 HP	02 AÑOS	01	04	VOLQUETE DE CAPACIDAD 15 M3	02 AÑOS	01
ITEM	DESCRIPCIÓN	ANTIGÜEDAD	CANTIDAD																																														
01	MEZCLADORA DE CONCRETO 11 P3	03 AÑOS	01																																														
02	VIBRADORA DE CONCRETO 4 HP DE 1.25"	02 AÑOS	01																																														
03	PLANCHA COMPACTADORA VIBRATORIA 5.8 HP	02 AÑOS	01																																														
04	VOLQUETE DE CAPACIDAD 15 M3	02 AÑOS	01																																														
ITEM	DESCRIPCIÓN	ANTIGÜEDAD	CANTIDAD																																														
01	MEZCLADORA DE CONCRETO 11 P3	03 AÑOS	01																																														
02	VIBRADORA DE CONCRETO 4 HP DE 1.25"	02 AÑOS	01																																														
03	PLANCHA COMPACTADORA VIBRATORIA 5.8 HP	02 AÑOS	01																																														
04	VOLQUETE DE CAPACIDAD 15 M3	02 AÑOS	01																																														

Figura N° 04: Formulario de presentación de los requerimientos para la obra- Sistema Electrónico de Contrataciones del Estado (SEACE)

FORMATO				
RESUMEN EJECUTIVO DEL ESTUDIO DE POSIBILIDADES QUE OFRECE EL MERCADO (OBRAS NO SUJETAS A LAS MODALIDADES DE EJECUCIÓN CONTRACTUAL DE LLAVE EN MANO Y CONCURSO OFERTA)				
	N°	CARGO	PROFESIÓN	
	1	INGENIERO RESIDENTE DE OBRA	<p>Ingeniero Civil Titulado, Colegiado; deberá presentar su Colegiatura y Habilidad para el inicio de su participación en la ejecución de la obra.</p> <p>Experiencia mínima de cinco (05) años efectivos como Supervisor y/o Inspector y/o Residente; en construcción y/o rehabilitación y/o mejoramiento en obras de infraestructura vial, peatonal, edificaciones y obras en general.</p> <p>Asimismo deberá acreditar al menos dos (02) experiencia como Supervisor y/o Inspector y/o Residente; en la ejecución de obras iguales y/o similares en los últimos 24 meses.</p>	
	N°	CARGO	PROFESIÓN	
	1	TOPOGRAFO	<p>Técnico en construcción civil y/o técnico en construcciones y topografía y/o topógrafo, con experiencia mínima de cinco (05) años efectivos como topógrafo y/o especialista en topografía en obras generales.</p>	
	N°	CARGO	PROFESIÓN	
	1	MAESTRO DE OBRA	<p>Técnico en construcción civil y/o técnico en construcciones, con experiencia mínima de cinco (05) años efectivos como maestro de obra en obras generales.</p>	
	OTROS			
	<p>INFRAESTRUCTURA OPCIONAL</p> <p>Se solicita que el proveedor tenga una oficina de 80 m2 disponible y ubicada en el Ciudad de LIMA METROPOLITANA, la misma que deberá ser considerado como domicilio legal, con todos los efectos legales y validos para la etapa de ejecución contractual.</p> <p>Se acreditará con copia de documentos que sustenten la propiedad, la posesión, el compromiso de compra venta o alquiler u otro documento que acredite la disponibilidad y/o cumplimiento de las especificaciones de la Infraestructura requerida.</p>			
2.4	CONDICIONES DE LA CONTRATACIÓN	<p>ADELANTO DIRECTO</p> <p>OTROS</p>	<p>ADELANTO PARA MATERIALES C. INSUMOS</p>	<p>NO</p>
2.5	<p>FUENTES DE INFORMACIÓN QUE SIRVIERON PARA VERIFICAR LA EXISTENCIA DE OFERTA EN EL MERCADO CON LA CAPACIDAD PARA CUMPLIR CON LOS RTM</p> <p>EXPEDIENTE TECNICO Y ESTRUCTURA DE COSTOS ELABORADOS POR LA SUB GERENCIA DE OBRAS PUBLICAS DE LA</p>			

Figura N° 05: Formulario de presentación de los requerimientos para la obra- Sistema Electrónico de Contrataciones del Estado (SEACE)

Luego de absolver las dudas, consultas, observaciones; finalmente mediante la Resolución Gerencial N°070-2016-GDU-MRD con fecha 28 de marzo 2017, se da conformidad para que se ejecute la obra con un presupuesto de S/. 427,546.71, publicándose en la página principal de SEACE.

En el año 2017 la obra inicio su proceso el 20 de mayo del 2017 y fue finalizada el 19 de julio del 2017.

Sin embargo, en el portal del Sistema de Información de Obras Publicas-INFOBRAS se muestra una línea de tiempo distinta a la ejecución de la obra:



Figura N° 06: Línea de tiempo Sistema de Información de Obras Publicas-INFOBRAS

Figura N° 07: Línea de tiempo ejecución real de la obra.



Finalmente, la obra quedó totalmente restructurada con una ampliación de carriles las cuales carecían al inicio.

A continuación, se mostrara la restructuración de la Avenida Encalada.:

- **La Av. Encalada cuenta ahora con 2 carriles para el libre transito**



Figura N° 07: Nueva av. Encalada.

- La Av. Encalada cuenta con señalización.



Figura N° 08: Veredas, señalizaciones de la nueva Av. Encalada.

1.1 FINALIDAD Y OBJETIVOS DE LA INVESTIGACIÓN

1.2.1 FINALIDAD

La finalidad de la presente investigación, es determinar el adecuado control de los recursos públicos en la obra de transitabilidad de la Av. Encalada- Distrito del Rímac. Asimismo, verificar el cumplimiento sobre el plazo de ejecución de la obra de acuerdo a la Ley Nª 30477, ley que regula la ejecución de obras de los servicios públicos autorizadas por las municipalidades en las áreas de dominio público; y el impacto sobre el beneficio de los ciudadanos.

1.2.2 OBJETIVOS GENERALES

Proponer un procedimiento de mejora para el buen uso de los recursos públicos y determinar, si la obra cumplió con el objetivo del beneficio al ciudadano post obra de la Av. Encalada.

1.2.3 OBJETIVOS ESPECÍFICO

- Revisar información sobre los recursos empleados para la ejecución de la obra.
- Revisar el proceso de adjudicación simplificada.
- Revisar los avances trimestrales de la obra
- Analizar los gastos incurridos de acuerdo a la aprobación del presupuesto.
- Determinar el tiempo real incurrido en la ejecución de la obra.
- Realizar la encuesta a los ciudadanos del Distrito del Rímac, sobre el beneficio post obra.
- Analizar los datos obtenidos sobre la encuesta realizada.

1.3 CRONOGRAMA

FASES Y ACTIVIDADES				TIEMPO ESTIMADO																						
FASE 1. DISEÑO DEL PROYECTO	JULIO				AGOSTO				SEPTIEMBRE				OCTUBRE				NOVIEMBRE				DICIEMBRE					
Elección del Tema	x																									
Diagnostico	X																									
Planteamiento del Problema	X																									
Fichas de Resumen y Criticas	X																									
Elaboración del Estado de Cuestión	X																									
Elección del Método de investigación	X																									
Identificación de objetivos generales y específicos	X																									
Elaboración de preguntas de investigación	X																									
Hipótesis	X																									
Elaboración de estrategias e instrumentos de recolección de datos	X	X																								
Cronograma y recursos		X	X																							
Revisión y corrección del anteproyecto			X	X																						
Aprobación del anteproyecto				X																						
FASE 2. DESARROLLO DEL PROYECTO																										
Consolidación de la información teórica				X	X																					
Aplicación de los instrumentos de medición				X	X	X																				
Procesar datos						X	X	X	X																	
Describir los resultados								X	X	X	X	X														
Analizar los Resultados												X	X	X												
Aplicación de las estrategias														X												
Ajuste final del proyecto																X	X	X	X	X						
Revisión del proyecto final																		X	X	X						
FASE 3. COMUNICACION DEL PROYECTO																										
Evaluación y exposición del proyecto																							X	X	X	X

1.4 LIMITACIONES

- La principal limitación, es la carencia de información específica sobre el proceso de avance de la obra, debido a la desactualización de información en la página de Transparencia de la Municipalidad del Rímac.
- Acceso al personal especializado para llevar a cabo la entrevista

SECCIÓN II: DIAGNOSTICO DEL ESTADO ACTUAL DE LA EMPRESA

2.1 ACTIVIDAD ECONÓMICA, ORGANIZACIÓN Y MARCO LEGAL

2.1.1 ACTIVIDAD ECONÓMICA.

La Municipalidad del Rímac, tiene como principal actividad económica gestionar y administrar los recursos públicos obtenidos, con el fin de mejorar la calidad de los servicios a los ciudadanos.

Además, esta institución busca generar nuevas oportunidades de desarrollo, asimismo, brindar información transparente, eficaz, eficiente en el manejo de sus recursos e información.

Nombre	: MUNICIPALIDAD DISTRITAL DEL RIMAC
Ruc	: 20131366613
Inicio	: 14/02/1920
Tipo gobierno	: Regional, Local
CIIU	: 7511
Dirección	: Pza. Armas del Rímac nro. S/N Cercado del Rímac
Sector Ec. Desp	: Actividad de la administración pública en general.
Alcalde	: MG. Enrique Armando Peramás Díaz.

(Portal de transparencia, 2018)

VISIÓN

Generar un flujo económico y comercial a través de la consolidación de las iniciativas privadas que permitan al vecino rímente acceder a un nivel de vida digno, en un distrito urbanizado y sostenible.

MISIÓN

Se busca promover las actividades económicas en el marco de la formalización y regulación para brindar una justa calidad de vida al vecino y un óptimo servicio al visitante, así como incentivar la inversión de los privados.

OBJETIVO

Promover el desarrollo económico del distrito que permita a los pobladores mejorar su calidad de vida, recuperar los espacios urbanos e instalar centros turísticos.

(Municipalidad del Rimac, 2018)

2.1.2 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

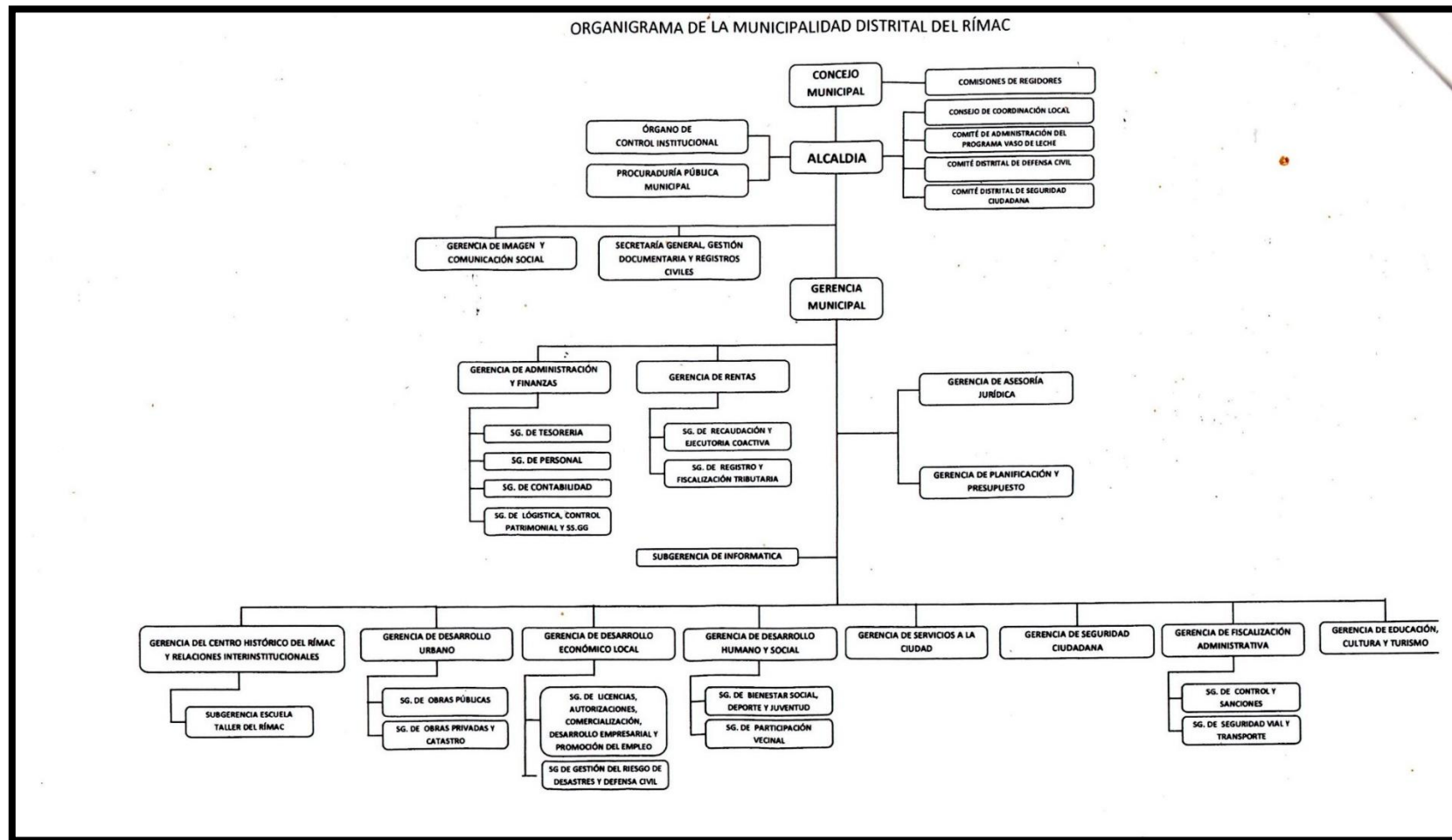


Figura N° 09: Organigrama Institucional de la Municipalidad del Rímac, 2017

2.1.3 MARCO LEGAL APLICABLE

- ✓ **RESOLUCIÓN GERENCIAL N°070-2016 GDU-MDR APRUEBA EL PROYECTO EL DÍA 22 DE DICIEMBRE DE 2016.**

Primer acuerdo del Concejo de aprobación con un presupuesto de S/391,737.38

- ✓ **LEY N° 30477 LEY QUE REGULA LA EJECUCIÓN DE OBRAS DE SERVICIOS PÚBLICOS AUTORIZADAS POR LAS MUNICIPALIDADES EN LAS ÁREAS DE DOMINIO PÚBLICO.**

Artículo 14. Plazos de ejecución de obra.

Esta ley regula la ejecución de obras de servicios públicos de saneamiento, electricidad, telecomunicaciones, gas natural y de servicios públicos locales, con la finalidad de mitigar el impacto negativo en las áreas de dominio público, en favor de los ciudadanos, que autoricen las municipalidades.

Asimismo, en el Artículo 14 se enfatiza sobre el tiempo de ejecución de la obra, el cual debe ser un tiempo mínimo, para evitar perjuicios de tránsito vehicular.

- ✓ **LEY N° 27972 LEY ORGÁNICA DE MUNICIPALIDADES**

Tiene como principal finalidad promover la adecuada prestación de servicios públicos locales. Asimismo, enfatiza el tema de la actividad empresarial municipal. Por otro lado, establece que las empresas municipales son creadas por ley, a iniciativa de los gobiernos locales con acuerdo del concejo municipal, pudiendo adoptar cualquiera de las modalidades previstas por la legislación que regula la actividad empresarial, teniendo en cuenta que su objeto es la prestación de servicios públicos municipales, y que en ningún caso podrán constituir competencia desleal para el sector privado ni proveer de bienes y servicios a la propia municipalidad en una relación comercial directa y exclusiva.

- ✓ **LEY N° 28716 LEY DE CONTROL INTERNO DE LAS ENTIDADES DEL ESTADO.**

Esta ley, refiere al sistema de control interno como el conjunto de acciones, actividades, planes, políticas, normas, registros, organización, procedimientos y métodos, incluyendo la actitud de las autoridades y el personal, organizados e instituidos en cada entidad del Estado para el logro de los objetivos.

- ✓ **LEY N° 30372, LEY DE PRESUPUESTO DEL SECTOR PÚBLICO PARA EL AÑO FISCAL 2016 (QUINCUAGÉSIMA TERCERA DISPOSICIÓN COMPLEMENTARIA FINAL).**
- ✓ **LEY N° 28112 LEY MARCO DE LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL SECTOR PÚBLICO**

La presente Ley tiene por objeto modernizar la administración financiera del Sector Público, estableciendo las normas básicas para una gestión integral y eficiente de los procesos vinculados con la captación y utilización de los fondos públicos, así como el registro y presentación de la información correspondiente en términos que contribuyan al cumplimiento de los deberes y funciones del Estado, en un contexto de responsabilidad y transparencia fiscal y búsqueda de la estabilidad macroeconómica.

- ✓ **LEY N° 30225 LEY DE CONTRATACIONES DEL ESTADO**

Se encuentra orientada por el enfoque de Gestión Pública por Resultados y tiene por finalidad establecer normas que tiendan a la maximización del valor de los recursos públicos en los procesos de contratación de bienes, servicios y obras. Ahora bien, el hecho de que la nueva Ley se guíe y a la vez promueva la gestión por resultados no puede pasar desapercibido.

Como se sabe, según este enfoque, las entidades del Estado no deben limitarse a cumplir con los fines, objetivos y metas previstos en los planes estratégicos u operativos, sino que, deben garantizar que estos se traduzcan en un “resultado” que exprese una mejora efectiva en las condiciones de vida de los ciudadanos. Esto significa, en el ámbito de las contrataciones públicas, que estas deben efectuarse oportunamente y bajo las mejores condiciones de calidad y precio, de tal forma que permitan el cumplimiento de los fines públicos y tengan una repercusión positiva en la vida de los ciudadanos.

- ✓ **LEY N° 27806.- LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA**

Las entidades se encuentran en la debida obligatoriedad de publicar la información en sus portales, información sobre sus presupuestos ejecutados.

2.2 IDENTIFICACIÓN DE FORTALEZA Y DEBILIDADES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

ANALISIS FODA DE LA MUNICIPALIDAD DEL RIMAC

- **FORTALEZAS:**

1. Disposición para la asimilación de nuevos conocimientos en gestión municipal
2. Infraestructura y equipamiento básico para la operatividad de las orgánicas y atención de los servicios a la ciudadanía
3. Uso de las Tecnologías de la información y comunicación utilizadas innovar y resolver situaciones limitadas al desarrollo institucional.
4. Convenios interinstitucionales.
5. Capacidad para promover, diseñar, formular y ejecutar programas sociales que benefician a la comunidad.
6. Experiencia y capacidad de gestión.
7. Buenas relaciones con la comunidad
8. Cumplimiento de leyes, reglamentos, normas. Convenios, programas y proyectos de acuerdo a la programación de las gerencias y otros.

- **OPORTUNIDADES:**

1. Existencia de Procesos Participativos con la población
2. Confianza de la población hacia la gestión municipal.
3. Financiamiento del Gobierno Nacional a proyectos de desarrollo.
4. Existencia de voluntad política para el desarrollo de propuestas en la elaboración de normatividad, orientada a promover el desarrollo social, humano y ciudadano.
5. Población predispuesta al desarrollo de propuestas para la mejora y optimización de los servicios públicos

- **DEBILIDADES:**

1. Limitados recursos económicos para el cumplimiento de las obligaciones pendientes.
2. Tecnología en proceso de desactualización.
3. Infraestructura no adecuada y escasos equipos de cómputo (PC, impresoras)

4. Deficiencia en el mantenimiento y conservación del equipamiento y maquinaria para los servicios públicos locales.
5. Priorización en la atención de requerimientos necesarios para los servicios.

- **AMENAZAS:**

1. Falta de cohesión dirigencias que sirva de soporte a la gestión municipal para gestionar proyectos de envergadura ante las grandes entidades públicas.
2. Incremento del índice de pobreza, desempleo, inseguridad ciudadana (falta de difusión de políticas locales al vecino y violencia social.
3. Limitada cultura tributaria que indispona a los vecinos con cumplir con sus obligaciones.
4. Limitados recursos económicos transferidos a los programas sociales.
5. Desatención a la realización de proyectos y funciones a nivel metropolitano.
6. Incremento de los niveles de contaminación ambiental e insuficiente cultura ambiental en el distrito.
7. Disminución de recursos económicos transferidos por el gobierno central para ejecutar proyectos de inversión que promuevan el desarrollo local.

(Plan Operativo Institucional 2017, s.f.)

2.2.1 ANÁLISIS E IDENTIFICACIÓN DE LOS PROCESOS, SUB PROCESOS SECCIÓN

La obra ejecuto el proceso de Adjudicación Simplificada, de acuerdo a la Ley de Contrataciones del Estado (Ley 30225) y el reglamento (DSL 350-2015-EF).

A continuación se muestra el proceso realizado:

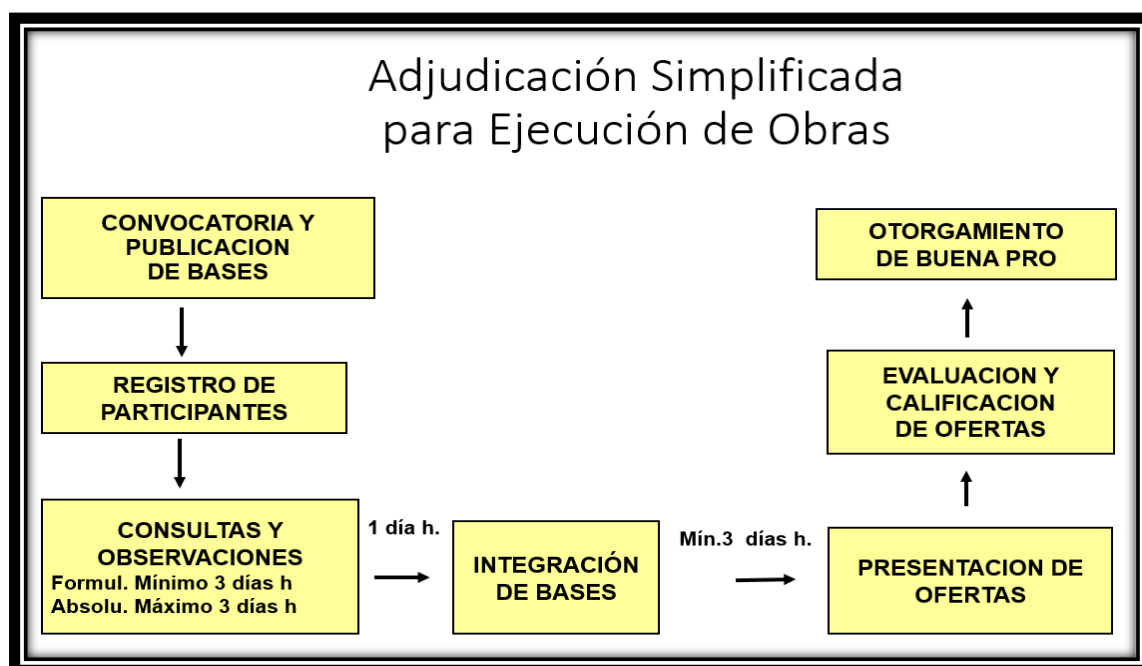


Figura N° 10: Proceso de Adjudicación del Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado (OSCE)

A continuación, se muestra el detalle del proceso de adjudicación simplificada:

Cronograma			
Etapa		Fecha Inicio	Fecha Fin
Convocatoria		16/02/2017	16/02/2017
Registro de participantes(Electronica)		17/02/2017 00:01	03/04/2017 07:59
Formulación de consultas y observaciones(Presencial) Mesa de Partes de la Municipalidad del Rímac, Calle Antón Sánchez S/N, altura Cdra. 3 de la Avenida Alcázar (Local de Rentas de la Municipalidad del Rímac),en el horario de 08:00 a 16:00 horas		17/02/2017 08:00	21/02/2017 16:00
Absolución de consultas y observaciones a través del SEACE		28/03/2017	28/03/2017
Integración de las Bases a través del SEACE		29/03/2017	29/03/2017
Presentación de ofertas(Presencial) Mesa de Partes de la Municipalidad del Rímac, Calle Antón Sánchez S/N, altura Cdra. 3 de la Avenida Alcázar (Local de Rentas de la Municipalidad del Rímac),en el horario de 08:00 a 16:00 horas		03/04/2017 08:00	03/04/2017 16:00
Evaluación y calificación a través del SEACE		04/04/2017	11/04/2017
Otorgamiento de la Buena Pro a través del SEACE		11/04/2017	11/04/2017

(MONITOREO Y SEGUIMIENTO DE CONTRATACIONES PUBLICAS DE PERU, 2018)

III: IDENTIFICACION DE DEFICIENCIAS

3.1 IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS

- ✓ Información desactualizada por parte del funcionario, responsable en ingresar y registrar mensualmente en el Sistema INFOBRAS.
- ✓ Incumplimiento de normas presupuestarias.
- ✓ Transgresión del tiempo para la publicación de información, según la ley de transparencia N° 27806.
- ✓ Incomodidad de transitabilidad peatonal, vehicular.
- ✓ El beneficio del ciudadano fue óptima, pero a largo plazo.

Durante los últimos cinco años se han venido realizando la ejecución de obras públicas a cargo de la Municipalidad Distrital del Rímac.

Entre ellas tenemos, “MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DEL ACCESO PEATONAL EN LOS AA.HH. VICTOR RAUL HAYA DE LA TORRE, HORACIO ZEVALLOS, 14 DE JUNIO, LETICIA, ALTILLO, SAN JUAN DE AMANCAES PARTE ALTA B FLOR DE AMANCAES II ETAPA, VISTA ALEGRE DE FLOR DE AMANCAES.” Aprobada por un importe de S/. 579,626.74, obra que inicio en el año 2016 según la información adquirida de INFOBRAS, solo tiene un grado de avance del 35.5% debido a las modificaciones presupuestales.

A esta obra se suma, “AMPLIACION DE LA CAPACIDAD OPERATIVA DE LOS SERVICIOS ADMINISTRATIVOS DE LA MUNICIPALIDAD DEL RIMAC”, esta obra fue aprobada por un importe de S/. 497,872.52, se inició en el 2016, sin embargo solo tiene un grado de avance del 44.02 %. Hasta la fecha estas obras se encuentran paralizadas.

3.1.1 IDENTIFICACIÓN DE PUNTOS CRÍTICOS DE RIESGO

OPERATIVO DEL PROCESO

- En el proceso de adjudicación, en el proceso de Consulta y Observaciones es un punto crítico puesto que allí los participantes revisaran las bases de la convocatoria, es un punto crítico puesto que de esto depende si se puede hacer alguna modificación o no a lo que ya está estipulado en la convocatoria.
- En la integración de bases es otro punto crítico de riesgo puesto que es allí donde todas las consultas ya fueron validadas y son respondidas y con ello ya no debería quedar más dudas por parte de los participantes para la realización de la obra.

- La etapa de presentación de propuestas puede ser en acto público o en privado, es un punto crítico debido a que en ese momento los participantes entregan sus propuestas y para evitar algún tipo de favoritismo u ayuda, las propuestas deberían ser presentadas en acto público.
- Y el último punto crítico dentro del proceso de Adjudicación sería en la Evaluación y Clasificación de propuestas, por el motivo de que es en este punto en el cual todas las propuestas de los participantes serán evaluadas detalladamente para conocer quién es el que cumple mejor las condiciones para desarrollar la obra. Este punto es el más importante debido a que aquí se decide quién será el responsable de la ejecución de la obra por lo tanto debe reunir las mejores condiciones para desarrollarla.

3.1.1.1 PROCEDIMIENTO Y RECOLECCIÓN DE DATOS

A continuación se detallara los procedimientos a seguir para la recolección de datos:

1. La entrevista se realizará a los habitantes del Distrito del Rímac.
2. Se realizará en un lapso de un día.
3. Se tendrá un tiempo determinado de veinte minutos por entrevistado.
4. Planificación previa de las preguntas que se requiere formular.
5. Analizar los resultados obtenidos de la entrevista.
6. Comparar respuestas de los entrevistados.
7. Realizar un informe final de lo investigado.

3.1.1.2 DISEÑO Y APLICACIÓN DE ENTREVISTAS Y CUESTIONARIOS PARA LAS ACTIVIDADES Y SUBPROCESOS.

PROTOCOLO DE ENTREVISTA:

1. Presentación:

La presente entrevista es para conocer el impacto sobre la ejecución de la obra en los habitantes de la Av. Encalada ubicada en el Distrito de Rímac, realizada por la Municipalidad.

1.1 Objetivo:

Recolectar Información real sobre la opinión de los ciudadanos, sea positiva o negativa en la realización de la obra.

Duración de la Entrevista:

15 minutos aprox. por entrevistado

2. Instrucciones:

2.1 Como comenzar la entrevista:

Presentarse y preguntar si podría ayudarnos con el cuestionario, de cómo percibió el desarrollo de la obra.

2.2 Acciones a tomar frente a inconvenientes

- Actuar de manera natural.
- Tratar en lo posible de direccionar las preguntas al objetivo que se busca.
- Si en caso el tiempo es escaso tratar de hacer las preguntas que consideremos más relevantes.

3. Preguntas:

3.1 Primeras preguntas:

1. ¿Cuál es su nombre?
2. ¿Qué tiempo vive en el distrito?
3. ¿Qué conocimientos tiene sobre la ejecución de la obra?

3.2 Preguntas Agrupadas

1. ¿Qué opina sobre el tiempo de realización de la obra? ¿Por qué?
2. ¿Cree que el tiempo empleado fue el adecuado?
3. ¿Contaba con algún espacio fuera de su vivienda que fuera de su uso?
4. ¿Perdió algún espacio para el desarrollo de la obra?
5. ¿En qué le perjudico el desarrollo de la obra?
6. ¿Qué beneficios cree usted que ha obtenido con la realización de la obra?

7. ¿Se siente satisfecho con la obra realizada?
8. ¿Qué opina sobre el resultado después de la obra?
9. ¿Qué recomienda a la Municipalidad para la ejecución de sus obras públicas?

3.1.1.3 ANÁLISIS DE DATOS

En primer lugar, se observa las modificaciones que se dieron en el presupuesto, ya que al principio estaba siendo aprobado por el monto de S/373,385.39

15. COSTOS DEL PROYECTO

Modalidad de ejecución

ADMINISTRACION INDIRECTA - POR CONTRATA

15.1.1 Costos de Inversión de la alternativa seleccionada (a precios de mercado)

Principales Rubros	U.M.	Cantidad	Costo Unitario	Costo Total a Precios de Mercado
EXPEDIENTE TECNICO	ESTUDIO	1.00	8,863.06	8,863.06
COSTO DIRECTO				303,010.54
Resultado 1	M2	1.00	25,275.03	25,275.03
Resultado 2	M2	1.00	114,673.88	114,673.88
Resultado 3	M2	1.00	163,061.63	163,061.63
SUPERVISION	GLOBAL	1.00	10,000.00	10,000.00
GASTOS GENERALES	GLOBAL	1.00	21,210.74	21,210.74
UTILIDADES	GLOBAL	1.00	30,301.05	30,301.05
Total				373,385.39

(MEF, s.f.)

El presupuesto mostrado es con el que inicialmente se proyectó para realizar la obra, sin embargo; existieron tres modificaciones:

A continuación, se presenta la comparación presupuestal inicial hasta la última actualización; importe que es aprobado para la ejecución de la obra.

COMPARACION DE MODIFICACIONES PRESUPUESTALES

Fecha de Modificación	Importe	Variación %
11/09/2015	350,498.14	
13/07/2016	391,737.38	0.12
21/12/2016	427,546.70	0.09

➤ Primera Modificación de Presupuesto:

Modificaciones No Sustanciales	PIP Viable	PIP Modificado	Justificación e impacto sobre el monto de inversión
2) Aumento en Metrados	Obras Provisionales S/. 25,275.03 Pavimentos Flexibles S/. 114,673.88 Veredas de Concreto S/. 163,061.63 COSTO DIRECTO S/. 303,010.54 Gastos Generales S/. 21,210.74 Utilidades S/. 30,301.05 Expediente Técnico S/. 8,863.06 Supervisión S/. 10,000.00 TOTAL DE INVERSIÓN S/. 373,385.39	Obras Provisionales S/. 21,783.91 Pavimentos Flexibles S/. 208,384.72 Veredas de Concreto S/. 74,612.36 COSTO DIRECTO S/. 304,780.98 Gastos Generales S/. 21,334.67 Utilidades S/. 24,382.48 TOTAL DE INVERSIÓN S/. 350,498.14	La variación en el monto de inversión se da por un incremento en el precio de dos sub partidas: CARTEL DE IDENTIFICACION DE LA OBRA DE 8.50 X 3.60 m disminuyo de S/. 1,770.00 a S/. 1,416.42 CASETA DE GUARDIANIA Y ALMACEN aumento de S/. 826.00 a S/. 2,950.00 Esto debido que en el perfil solo se consideró el costo por un mes, pero en el expediente técnico se considera por el tiempo de duración del proyecto (3 meses). La variación en las partidas de pavimentos flexibles y veredas de concreto corresponde a un mayor detalle en los metrados del perfil al expediente técnico. Los costos de Expediente técnico y Supervisión son asumidos por la unidad ejecutora.

(MEF, s.f.)

Sistema Nacional de Inversión Pública					
INFORME DE CON SISTENCIA DEL ESTUDIO O EXPEDIENTE TÉCNICO DETALLADO DEL PIP VIABLE					
Fecha de Registro : 11/09/2015					
I.-Datos Generales/F15					
Código SNIP:330410					
Código Único:					
MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE TRANSITABILIDAD VEHICULAR Y PEATONAL EN LA CALLE RESTAURACIÓN ENTRE LA AV. ENCALADA Y LA CALLE CHOCANO DE LA URBANIZACIÓN CIUDAD Y CAMPO, DISTRITO DE RIMAC - LIMA - LIMA					
Nombre del PIP:					
Nivel de Estudio:PERFIL					
Unidad Formuladora:GERENCIA DE DESARROLLO URBANO					
Unidad Ejecutora:301277					
¿Que tipo de modificaciones registra el PIP? <input checked="" type="radio"/> No registra Modificaciones <input type="radio"/> Modificaciones No Sustanciales					
¿El Registro es por Etapas o Tramos ? <input checked="" type="radio"/> SI <input type="radio"/> NO					
Monto de Inversión declarado Viable:373,385.39					
Monto Reformulado:0.00					
Monto total registrado en la fase de inversión: 427,546.71					
Monto de la inversión TOTAL a precio de mercado actualizado: 350,498.14					
II .- Resumen FORMATO SNIP 15					
Monto de Inversión Modificado: 350,498.14					
Modalidad de ejecución: ADMINISTRACIÓN INDIRECTA - POR CONTRATA					
Plazo de ejecución: 90 (Días)					
La(s) fórmula(s) polinómica(s) es(son) la(s) que se detalla(n):					
$K = 0.320 \cdot (Mar / Mao) + 0.094 \cdot (Cr / Co) + 0.079 \cdot (Ar / Ao) + 0.293 \cdot (Ir / Io) + 0.214 \cdot (Mr / Mo)$					
Nombre del responsable de la Unidad Ejecutora:					
Arq. Cesar Chávez Talpe					
Comentarios:					
Por problemas con la conexión a Internet se realizó un registro incompleto del formato SNIP 15, por lo que se solicitó ayuda a Banco de Proyectos para que se permita realizar un nuevo registro del presente formato.					
III.-Documentos de Sustento					
Nº	FechaRegistro	FechaDocumento	Tipo Documento	Nº Documento	Observación
1	11/09/2015	09/09/2015	INFORME TÉCNICO (QUE RECOMIENDA LA APROBACIÓN DEL EXPEDIENTE TÉCNICO)	INFORME N° 227-2015-BGOP-GOUMDR	
2	11/09/2015	09/09/2015	MEMORIA DESCRIPTIVA DEL EXPEDIENTE TÉCNICO	INFORME N° 227-2015-BGOP-GOUMDR	
3	11/09/2015	04/09/2015	FORMATO SNIP 15 (escaneado y firmado por el responsable de la Unidad Ejecutora).	MEMORÁNDUM N° 310 - 2015 - GOUMDR	

(MEF, s.f.)

➤ **Segunda modificación presupuestal:**

Luego en el mes de julio del 2016 se presenta una segunda modificación en el

Modificaciones No Sustanciales	PIP Viable	PIP Modificado	Justificación e impacto sobre el monto de inversión
2)Aumento en Metrados	Obras Provisionales S/. 25,275.03	Pavimentos Flexibles S/. 143,824.78	En relación al perfil, en este estudio se está considerando: Dos componentes y actualización de los precios. En relación a obras provisionales, esta se ha insertado en el componente de pavimentos flexibles, por ello se aprecia un incremento que alcanza los S/. 143,824.78. En relación a las veredas de concreto, también hay un incremento debido a la actualización de precios. Por otro lado, se ha reducido los gastos intangibles de tal forma que la utilidad es el 8% (anterior 10%). Los costos de expediente técnico y supervisión son asumidos por la unidad ejecutora.
	Pavimentos Flexibles S/114,673.88	Veredas de Concreto S/.	
	Veredas de Concreto S/.	196,816.43 COSTO	
	163,061.63 COSTO DIRECTO S/.	DIRECTO S/.	
	303,010.54 Gastos Generales S/.	340,641.21 Gastos	
	21,210.74 Utilidades S/.	Generales S/.	
	30,301.05 Expediente Técnico S/.	23,844.88 Utilidad S/.	
	8,863.06 Supervisión S/.	27,251.29 TOTAL	
	10,000.00 TOTAL INVERSIÓN S/.	INVERSIÓN S/.	
	373,385.39	391,737.38	

presupuesto y las razones se muestran a continuación:

(MEF, 2016)

Finalmente, en el mes de diciembre del año 2016, debido al 2do expediente técnico realizado se elevó el presupuesto a S/427,546.71 el cual fue el que se

Modificaciones No Sustanciales	PIP Viable	PIP Modificado	Justificación e impacto sobre el monto de inversión
2)Aumento en Metrados	Obras Provisionales S/ 25,275.03	Pavimentos Flexibles S/.	En relación al perfil, en este estudio se está considerando: Dos componentes y la adición de dos nuevas partidas en el componente pavimento flexible o infraestructura vial; así como la actualización de sus costos. En relación a obras provisionales, esta se ha insertado en el componente de pavimentos flexibles, por ello se aprecia un incremento que alcanza los S/. 86,589.67. En relación a las veredas de concreto, también hay una disminución en relación al PIP Viable de S/. 33,311.30. Sin embargo, este nuevo monto también es menor al que se expresaba en el Expediente Técnico 2. Ello se debe a un sinceramiento de los metrados que incluye un incremento en este, sin embargo dado la actualización de los costos estos han tendido a la baja. Por otro lado, se ha reducido los gastos intangibles como utilidad y gastos generales sean del 10% del Costo Directo.
	Pavimentos Flexibles S/114,673.88	226,538.58	
	Veredas de Concreto S/.	Veredas de Concreto S/.	
	163,061.63 COSTO	129,750.33	
	DIRECTO S/.	COSTO DIRECTO S/.	
	303,010.54	356,288.91	
	Gastos Generales S/.	Gastos Generales S/.	
	21,210.74 Utilidades S/.	35,628.90	
	30,301.05 Expediente Técnico S/.	Utilidad S/.	
	8,863.06 Supervisión S/.	35,628.90 TOTAL	
	10,000.00 TOTAL INVERSIÓN S/.	INVERSIÓN S/.	
	373,385.39	427,546.71	

ejecutó finalmente.

(MEF, 2016)

La variación porcentual se produce en base al incremento de la calidad de los gastos para la ejecución de la obra.

A continuación, mostraremos el detalle de los gastos propuestos destinados para la utilización de la obra.

Descripcion	S/.
INFRAESTRUCTURA VIAL	
Obras provisionales	9,723.95
Cartel de Identificacion de la obra	1,661.15
Movilizacion, desmovilizacion de equipos, herramienta	3,000.00
Caseta para almacen	3,000.00
Mantenimiento de transito, seguridad vial	2,062.80
Trabajos preliminares	9,487.08
Trazo nivelacion, replanteo	7,625.69
Limpieza del terreno manual	1,861.39
MOVIMIENTO DE TIERRA	51,442.00
Demolicion de pavimento asphaltico	11,987.06
Demolicion de sardinel sumergido C/equipo.	6,145.02
Demolicion de sardinel peraltado C/equipo.	3,482.20
Demolicion de muros existentes	1,727.12
Corte de terreno hasta subrazante C/maquinaria	3,374.52
Eliminacion de material excedente	24,726.08
PAVIMENTO FLEXIBLE	87,354.67
Conformacion, compactacion de la subrazante	4,791.19
Base granular	25,058.96
Informacion asphaltica	7,546.84
Carpeta asphaltica	49,957.68
SARDINEL PERALTADO	19,038.73
Concreto premezclado	12,968.36
Acero de refuerzo	5,994.59
Junta de asphaltica	75.78
SEÑALIZACION	6,376.20
Pintado en Sardinel	4,092.48
Pintado en ejes	1,819.62
Pintado de Simbolos, letras	464.10
VARIOS	8,559.22
Nivelacion de tapas de buzones	599.42
Nivelacion de cajas de agua, desagüe	3,863.04
Pruebas de calidad	1,050.00
Limpieza del terreno manual	1,046.76
Mitigacion del impacto ambiental	2,000.00

VEREDAS DE CONCRETO	109,957.91
Demolicion de veredeas de concreto	7,145.58
Excavacion a nivel subrasante	686.34
Eliminacion de material excedente	12,904.10
Conformacion, compactacion de la subrasante	10,750.27
Base de afirmado	15,146.86
Encofrado, desencofrado de veredas-rampas	4,570.75
Concreto premezclado	55,405.25
Concreto premezclado, semipulido	2,561.50
Junta de asfáltica	787.26
COSTO DIRECTO	301,939.76
GASTOS GENERALES	30,193.98
UTILIDAD	30,193.98
SUB-TOTAL	362,327.71
IMPUESTO GENERAL A LAS VENTAS	65,218.99
PRESUPUESTO OFERTANTE	427,546.70

Por último, el importe final es de S/ 427,546.70. Para ello se pasó por todo el proceso de adjudicación para determinar dicho importe.

Este proceso, ayudo a mejorar la calidad de los gastos. Sin embargo, perjudico en el retraso de la ejecución de la obra, por lo que se postergo tres veces.

Sin embargo, según las entrevistas realizadas a los ciudadanos de la Av. Encalada, se pudo recolectar la siguiente información:

- ✓ Se puede apreciar que la mayoría está conforme con la realización de la Obra, puesto que ahora la zona se ve con mejor aspecto.
- ✓ Habitantes que tenían espacios fuera de sus viviendas, por ejemplo: jardines, patios, lugares de estacionamiento; los cuales fueron removidos para la aplicación del pase.
- ✓ Retraso en la ejecución de la obra pública.
- ✓ Inseguridad de los habitantes por falta de transitabilidad vehicular.
- ✓ Transportarse a sus centros de trabajo, estudios, etc.
- ✓ Además, el tiempo de ejecución fue mayor, lo que produjo contaminación por los desmonte, eso conllevó a la aparición de roedores.

Anexamos fotografías durante la realización de la obra.



Figura N° 10: Imagen del proceso de la obra.

3.2 REPORTE DE DEFICIENCIAS

Las deficiencias de la obra fueron:

- Error de tipeo en la primera aprobación presupuestaria.

Anexo N° 2							
Formato de pliego de absolución de consultas y observaciones							
Nomenclatura del procedimiento de selección				ADJUDICACIÓN SIMPLIFICADA N° 001-2017-OEC/MDR-1			
Objeto de la contratación				MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE TRANSITABILIDAD VEHICULAR Y PEATONAL EN LA CALLE RESTAURACIÓN ENTRE LA AV. ENCALADA Y LA CALLE CHOCANO DE LA URBANIZACIÓN CIUDAD Y CAMPO, DISTRITO DEL RÍMAC-LIMA – LIMA			
N° de orden	Consultas y observaciones					Absolución de las consultas y observaciones	
	Acápites de las Bases			Participante	Consulta y/u Observación	Artículo y norma que se vulnera (en el caso de observaciones)	Análisis respecto de la consulta u observación
	Sección	Numeral y Literal	Pág.				
01	ESPECIFICA	I y 1.3	19	CORDOVA ESPINOZA JESUS ANGEL	<p>Observación Nro. VI</p> <p>Según CAPITULO I - GENERALIDADES</p> <p>1.3 VALOR REFERENCIAL</p> <p>El valor referencial asciende a CUATROCIENTOS VENTISIETE MIL QUINIENTOS CUARENTA Y SEIS CON 7/100 SOLES (S/ 427,546.74), incluidos los impuestos de Ley y cualquier otro concepto que incluya en el costo total de la ejecución de la obra. El valor referencial ha sido calculado al mes de febrero del 2017.</p> <p>Para permitir una mayor concurrencia y competencia de postores se SOLICITA: Aclarar el Límite Inferior:</p> <p>Dice: S/ 384,782.04 (TRESCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS NOVENTA Y DOS CON 04/100 SOLES)</p> <p>Debe Decir: S/ 384,782.04 (TRESCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS NOVENTA Y DOS CON 04/100 SOLES)</p>	2°	<p>EL PARTICIPANTE OBSERVA LA OBSERVACION, YA QUE POR UN ERROR DE TIPO SE CONSIGNO EL VALOR DE LOS CENTIMOS EN FORMA ERRONEA E INDICA QUE DICHO MONTO SE CORREGIRA AL MOMENTO DE LA INTEGRACION DE LAS BASES A S/ 384,782.04 (TRESCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS NOVENTA Y DOS CON 04/100 SOLES)</p>

(MONITOREO Y SEGUIMIENTO DE CONTRATACIONES
PUBLICAS DE PERU, 2018)

- Aplazo de inicio de obra.
- Ciudadanos afectados, debido a la reducción de espacio que tenían en la acera.
- Ciudadanos afectados por el tiempo transcurrido para culminar la obra.
- Dificultad para la movilización peatonal, vehicular.
- Aumento de delincuencia por inseguridad ciudadana, debido a la falta del tránsito vehicular.

3.3 MATRIZ DE RIESGOS

Riesgo de que se aplaze la ejecución de la obra

		Consecuencias		
		Insignificante	Moderado	Grave
Frecuencia	Casi Certeza	Moderado	Alto	Extremo
	Probable	Bajo	Moderado	Alto
	Raro	Bajo	Bajo	Moderado

El riesgo de que la obra se aplazara era un hecho que no muy raro de que ocurriera puesto que ya estaba acordado de que se daría la ejecución y con el presupuesto aprobado, sin embargo; las consecuencias de que esto pasara era que lo que estaba ya programado se aplazara provocando esto que el beneficio para los habitantes también lo fuera.

Riesgo de no cumplir con el tiempo indicado

		Consecuencias		
		Insignificante	Moderado	Grave
Frecuencia	Casi Certeza	Moderado	Alto	Extremo
	Probable	Bajo	Moderado	Alto
	Raro	Bajo	Bajo	Moderado

El riesgo de que esto ocurriera, ocasionaría en primer lugar que el presupuesto también sea ampliado debido a que si hay más tiempo de ejecución de lo programado también debería de haber un mayor desembolso de dinero y en 2do

lugar lo ciudadanos que habitan en esa zona se verían afectados debido a que los accesos a sus viviendas estarían obstaculizados un mayor tiempo de lo estimado.

Riesgo de no contar con los recursos necesarios para la realización de la obra

		Consecuencias		
		Insignificante	Moderado	Grave
Frecuencia	Casi Certeza	Moderado	Alto	Extremo
	Probable	Bajo	Moderado	Alto
	Raro	Bajo	Bajo	Moderado

El riesgo ya mencionado sería de calificado como moderado puesto que la obra al no contar con los recursos necesarios ocasionaría un atraso en el desarrollo de la obra ocasionando así un malestar en la población.

Riesgo de no contar con el personal adecuado

		Consecuencias		
		Insignificante	Moderado	Grave
Frecuencia	Casi Certeza	Moderado	Alto	Extremo
	Probable	Bajo	Moderado	Alto
	Raro	Bajo	Bajo	Moderado

Este riesgo también es calificado como moderado puesto que al no tener personal la obra se verá atrasada por no contar con un personal calificado; sin embargo, antes de contratar al personal se le entrevista a ver si califica para el puesto y si

ingresara a la obra y no rinde como se espera se puede contratar a otro personal que si cumpla con los requisitos.

SECCIÓN IV: PROPUESTA DE MEJORA:

4.1 ESTABLECIMIENTO DE LAS MEJORAS A ALCANZAR (OBJETIVOS)

- ✓ Desarrollar una adecuada Auditoria de Desempeño, para contribuir con la eficacia, eficiencia, economía, calidad en el uso de los recursos públicos, para un buen beneficio de los ciudadanos.
- ✓ Contratar al personal capacitado para que desempeñe una buena labor en el caso de la elaboración de un expediente técnico, para evitar las modificaciones presupuestales.
- ✓ Mejorar la calidad de los gastos, para evitar la sobrevaloración presupuestal en las próximas ejecuciones de obras públicas. Con ello, evitamos cambios o modificaciones presupuestales.
- ✓ Mayor seguridad en el proceso de ejecución de la obra, para obtener una repercusión positiva en la vida de los ciudadanos.

4.2 CICLO DE MEJORAMIENTO:

Las propuestas de mejora se irán aplicando a medida que se desarrollen más obras que tengan las mismas deficiencias.

En primer lugar, se hará un análisis acerca de la ubicación donde se ejecutara la obra, para prever futuros problemas.

En segundo lugar, se tomarán las medidas necesarias para que los habitantes de la zona no tengan un impacto negativo; estas medidas serían:

- Enfatizar el recojo de basura en la zona.
- Buscar seguridad de los habitantes o realizar coordinaciones con la comisaria y serenazgos de la zona.
- Plantear un desvío para automóviles que transiten por la zona en la que se está desarrollando la obra.

En tercer lugar enfatizando más en lo que al presupuesto se refiere, este debe ser aprobado por 1 expediente técnico y que tenga la oportunidad de ser modificado 1 vez máximo, porque si se hacen modificaciones y elaboraciones de nuevos expedientes, esto hace que se genere un sobre costo por la realización de ellos.

Y finalmente realizar una encuesta acerca de la aceptación del desarrollo de la obra a los ciudadanos, con el fin de conocer sus puntos de vista y recomendaciones de cómo se puede ir mejorando en las próximas ejecuciones de obras sin afectar al ciudadano.

SECCIÓN V: CONCLUSIONES

1. El presupuesto asignado inicialmente fue modificado, debido a las consultas y observaciones del participante Córdova Espinoza Jesús Ángel.
2. Se generó impacto negativo en los ciudadanos de la localidad, debido a las dificultades que tuvieron para el tránsito vehicular y peatonal.
3. Inapropiada distribución de los recursos públicos, para la ejecución de la obra. Generando ineficiencia en su desarrollo.
4. El presupuesto fue modificado tres veces, ocasionando sobrevaloración de la calidad de los gastos.

SECCIÓN VI: RECOMENDACIONES

1. Mantener los plazos de ampliación de obra en base a las normativas vigentes. Ley N° 30477 Ley que regula la ejecución de obras de servicios públicos autorizadas por las municipalidades en las áreas de dominio público.
2. Cuando se ejecute una obra de similar característica, se tendría que evaluar el impacto que se generaría en los habitantes. Constitución Política del Perú de 1993.
3. Implementar los procedimientos de mejora en la auditoria de desempeño, para obtener eficiencia en el control interno. Ley N° 27785,

Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República.

4. Evaluar los gastos de acuerdo a la propuesta de los ofertantes, teniendo en consideración los precios más accesibles, evitando la sobrevaloración de los gastos. Ley N° 30372, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2016.

Bibliografía:

- Municipalidad del Rímac, Portal de Transparencia (2018), http://www.transparencia.gob.pe/enlaces/pte_transparencia_enlaces.aspx?id_entidad=10075#.W75iFHtKjIU.
- Organismos Supervisión de las Contrataciones con el Estado OSCE, MONITOREO Y SEGUIMIENTO DE CONTRATACIONES PUBLICAS DE PERU (2016) <http://www.perulicitaciones.com/mejoramiento-del-servicio-de-transitabilidad-vehicular-y-peatonal-en-la-calle-restauracion-entre-av-encalada-y-la-calle-chocano-de-la-urbanizacion-ciudad-y-campo-distrito-lct2001.html>.
- Ministerio de Economía y Finanzas, Consulta de Inversiones(2016) <http://ofi4.mef.gob.pe/appInv2Test/f15/ReporteF015.aspx?codigo=679033>
- Ministerio de Economía y Finanzas, Consulta Amigable, (2016) <http://apps5.mineco.gob.pe/transparencia/mensual/>
- Infobras, Resumend e ficha de la Obra, (2017) https://apps.contraloria.gob.pe/ciudadano/wfm_obras_mostrar_1.aspx?ID=Wjkmj

SECCIÓN VII: ANEXOS

ANEXO 1 : REFLEXIÓN – LECCIONES APRENDIDAS

Después del desarrollo de esta investigación acerca de la obra ejecutada en el distrito del Rímac podemos concluir que:

- El desarrollo de una obra no comienza desde la aprobación de su presupuesto, sino que es todo un proceso administrativo el cual involucra una serie de realización de trabajos, como estudio de la zona, informes técnicos, entre otros.
- Para la ejecución de una obra, optar por el proceso de Adjudicación simplificada, es complejo ya que presenta algunas limitaciones.
- También aprendimos acerca del impacto negativo que genera la ejecución de una obra sobre los habitantes que viven en la zona donde se ejecutara.
- Finalmente, podemos afirmar que las obras públicas son en beneficio del ciudadano, sin embargo; pueden ser ejecutadas respetando los plazos establecidos de ampliación.

ANEXO 2 : DIFERENCIAS ENTRE LO REAL Y LA PROPUESTA

Las diferencias que se encuentran entre lo que proponemos y lo real serían:

- Se propuso la mejora de procedimientos en la auditoria de desempeño, ya que es una herramienta que ayudara a verificar si la obra fue desarrollada de forma adecuada y como se esperaba; la diferencia; que se existe con lo real es que las auditorias de desempeño son más utilizadas cuando son obras con un presupuesto mayor y analizando el costo-beneficio no se realizaría la auditoria de desempeño.
- Se propuso que durante el desarrollo de la obra se contrate personal de seguridad para la protección de los habitantes, a diferencia de la ejecución en la obra realizada en el Distrito del Rímac.
- La obra fue ejecutada sin considerar las consecuencias sobre las modificaciones de presupuestos, sin embargo para futuras ejecuciones de obras se tomara en cuenta para evitar sobrevaloraciones de presupuestos.

ANEXO 3 : PRESUPUESTO

Debido a que la información que necesitábamos se encontraba en su mayoría en internet nuestro presupuesto para recopilar el resto de información sería:

ITEMS	CONCEPTO	IMPORTE
1	Entrevista a ciudadanos.	S/. 20.00
2	Transporte a la Municipalidad del Rímac.	S/. 60.00
3	Impresiones.	S/. 30.00
	TOTAL	S/. 110.00

La información es de Acceso al público por la Ley de transparencia no ha sido requerido más presupuesto para el desarrollo del presente Informe.

ANEXO 4 : RECURSOS REQUERIDOS PARA LA EJECUCIÓN

Los recursos que fueron necesarios para la ejecución del presente informe fueron los siguientes:

- 2 Laptops
- Información brindada por los habitantes de la zona la cual fue recabada gracias a las entrevistas desarrolladas
- Información disponible en el portal de Transparencia de la Municipalidad del Rímac.
- Información disponible en el portal de INFOBRAS en donde se detalla el desarrollo de la obra.
- Tiempo de horas durante las mañanas para reuniones, realización de encuestas, búsqueda de información en la Municipalidad del Rímac.
- Información disponible en el portal del Ministerio de Economía y Finanzas. (MEF) en su consulta amigable.

ANEXO 5 : FOTOS

Modelo de entrevista Realizada

1. Preguntas:

1.1 Primeras preguntas:

1. ¿Cuál es su nombre?
Karla Huallpacuma
2. ¿Qué tiempo vive en el distrito?
20 años
3. ¿Qué conocimientos tiene sobre la ejecución de la obra?
Se realizó en beneficio de los vecinos de la comalada debido al deterioro de sus pistas.

1.2 Preguntas Agrupadas

1. ¿Qué opina sobre el tiempo de realización de la obra? ¿Por qué?
Considero que se ejecutó de manera ordenada y rápida.
2. ¿Cree que el tiempo empleado fue el adecuado?
Si creo que fue el adecuado.
3. ¿Contaba con algún espacio fuera de su vivienda que fuera de su uso?
No, estaba en una zona alejada pero más no tan cercana.
4. ¿Perdió algún espacio para el desarrollo de la obra?
No.

6. ¿Qué beneficios cree usted que ha obtenido con la realización de la obra?

Mejoramiento de la zona y reducción del peligro por las noches.

7. ¿Se siente satisfecho con la obra realizada?

Si

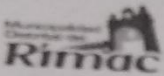
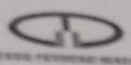
8. ¿Qué opina sobre el resultado después de la obra?

El resultado resulta favorable para los carros que transitan a diario en las pistas mejoradas, sin ocasionar tráfico debido a la ampliación.

9. ¿Qué recomienda a la Municipalidad para la ejecución de sus obras públicas?

Estudio de las pistas en mal estado y mas ampliacion de areas verde, en un tiempo reducido

Formulario de Solicitud de Acceso a la Información Pública

  Nº DE REGISTRO

SOLICITUD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

(Texto Único Ordenado de la Ley No. 27806, Ley de Transparencia y Acceso a la Información, aprobado por Decreto Supremo No. 043-2003-PCM)

I. Funcionario Responsable de entregar la información.

II. Datos del Solicitante

Apellidos/Nombres/Razón Social _____ Documento de identidad (DNI/LM/RUC/Otros) _____

Domicilio _____ N° / Dpto. / Int. _____ Urb./AA.HH. _____ Distrito _____

Av./Calle/Jr./Pasaje _____

Jr. Benavente Saguro _____ 165 _____ Ciudad Jirampo _____ Rimac _____

Provincia _____ Departamento _____ Correo Electrónico _____ Teléfono/Fax _____

Lima _____ Lima _____ jirampo.combo@rimac.gob.pe _____ 952304424 _____

III. Información Solicitada.

✓ Presupuesto utilizado en la obra del mejoramiento del servicio de transitabilidad en la av. Encolada y Código de Infraestructura N° 65511

✓ Fecha de culminación de la obra y motivos de retraso de la obra.

IV. Dependencia de la cual se requiere la información.

V. Forma de entrega de la información

Copia Simple ☐ CD ☐ Correo Electrónico ☐ Otros ☐

VI. Observaciones.

VII. Representante Legal.

Apellidos y Nombre _____ DNI _____

Nota: Llenar Representante Legal, en caso de Persona Jurídica, adjuntando copia de documento que acredite su representación.
Presentar Original y Copia.